

MEMORIA ECONÓMICA que emite este Ilmo. Ayuntamiento de Cabra en relación con la Inversión Financieramente Sostenible a llevar a cabo dentro del PLAN DE INVERSIÓN FINANCIERAMENTE SOSTENIBLE 2019, con cargo al superávit presupuestario de la liquidación del presupuesto de este Ayuntamiento del ejercicio anterior.

1. DENOMINACIÓN DE LA INVERSIÓN:

“Plan Asfalto 2019”

2. REFLEJO PRESUPUESTARIO:

El gasto se imputa al Grupo de Programa 153 Vías Públicas (Orden EHA/3565/2008 de 3 diciembre, modificado por HAP/419/2014 de 14 de marzo), con el siguiente desglose de ejecución:

CONCEPTO	GRUP. PROGRAMA	IMPORTE	DENOMINACIÓN
VÍAS PÚBLICAS	153	348.259'29€	Plan asfalto 2019

3. EL PRESUPUESTO DE LA INVERSIÓN:

EJECUCION MATERIAL	231.707'74€
GASTOS GENERALES 13%	30.122.01€
BENEFICIO INDUSTRIAL 6%	13.902'46€
HONORARIOS TECNICOS	12.085'39€
BASE IMPONIBLE	287.817'60€
IVA 21%	60.441'69€

TOTAL PRESUPUESTO GENERAL	348.259'29€
----------------------------------	--------------------



4. VIDA ÚTIL DE LA INVERSIÓN:

La vida útil se estima en veinticinco años para el grupo de programa 153, en aplicación del Anexo del Reglamento de la Ley de Sociedades (R.D. 1777/2004 de 30-07-04, BOE nº 189 de 06-08-04):

Número de ficha	10
Tipo de elemento	153
Elemento	PLAN ASFALTO 2019
Fecha alta inmovilizado	13/05/2019
Cierre contable	31/12/2019
Coste	348.259,29 €
Ejercicios a amortizar	25
Total de días a amortizar	9.000

Períodos Anuales	Días	Año	Coste inicial	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Valor neto contable
			348.259,29 €			
0	228	31/12/2019		8.822,57 €	8.822,57 €	339.436,72 €
1	588	30/12/2020		13.930,37 €	22.752,94 €	325.506,35 €
2	948	30/12/2021		13.930,37 €	36.683,31 €	311.575,98 €
3	1308	30/12/2022		13.930,37 €	50.613,68 €	297.645,61 €
4	1668	30/12/2023		13.930,37 €	64.544,06 €	283.715,23 €
5	2028	29/12/2024		13.930,37 €	78.474,43 €	269.784,86 €
6	2388	29/12/2025		13.930,37 €	92.404,80 €	255.854,49 €
7	2748	29/12/2026		13.930,37 €	106.335,17 €	241.924,12 €
8	3108	29/12/2027		13.930,37 €	120.265,54 €	227.993,75 €
9	3468	28/12/2028		13.930,37 €	134.195,91 €	214.063,38 €
10	3828	28/12/2029		13.930,37 €	148.126,28 €	200.133,01 €
11	4188	28/12/2030		13.930,37 €	162.056,66 €	186.202,63 €
12	4548	28/12/2031		13.930,37 €	175.987,03 €	172.272,26 €
13	4908	27/12/2032		13.930,37 €	189.917,40 €	158.341,89 €
14	5268	27/12/2033		13.930,37 €	203.847,77 €	144.411,52 €
15	5628	27/12/2034		13.930,37 €	217.778,14 €	130.481,15 €
16	5988	27/12/2035		13.930,37 €	231.708,51 €	116.550,78 €
17	6348	26/12/2036		13.930,37 €	245.638,89 €	102.620,40 €

✉ Plaza de España, 14 - 14940 Cabra (Córdoba) ☎ 957 520 050 📠 Fax: 975 520 575 www.cabra.es

Código seguro de verificación (CSV):

808C CB46 FCB2 88EE 0648



808CCB46FCB288EE0648

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Cabra. Podrá verificarse en www.cabra.es

Firmado por ADM. OFICINA COMPRAS JLV LUQUE VALLE JOSE el 13/5/2019

18	6708	26/12/2037		13.930,37 €	259.569,26 €	88.690,03 €
19	7068	26/12/2038		13.930,37 €	273.499,63 €	74.759,66 €
20	7428	26/12/2039		13.930,37 €	287.430,00 €	60.829,29 €
21	7788	25/12/2040		13.930,37 €	301.360,37 €	46.898,92 €
22	8148	25/12/2041		13.930,37 €	315.290,74 €	32.968,55 €
23	8508	25/12/2042		13.930,37 €	329.221,12 €	19.038,17 €
24	8868	25/12/2043		13.930,37 €	343.151,49 €	5.107,80 €
25	132	24/12/2044		5.107,80 €	348.259,29 €	0,00 €

5. PROYECCIÓN DE LOS EFECTOS PRESUPUESTARIOS Y ECONÓMICOS:

A) GASTOS PREVISTOS.-

Para hacer la proyección de los costes de mantenimiento que deberíamos tener presente en la vida útil de esta inversión hemos tenido en cuenta el % de gasto que este Ayuntamiento tiene en cada grupo de programa implicado en la inversión en relación al total del presupuesto de esta Administración Local.

$$\% = \frac{\text{PRESUPUESTO GRUPO PROGRAMA AYUNTAMIENTO}}{\text{PRESUPUESTO TOTAL AYUNTAMIENTO}} * 100$$

GRUPO PROGRAMA	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO TOTAL	%
153	551.2810'09€	20.652.318'37€	2'67

El % resultante lo aplicaremos de manera ascendente a cada anualidad de la vida útil de la inversión en bloques constantes de 5 años, en relación

☒ Plaza de España, 14 - 14940 Cabra (Córdoba) ☎957 520 050 Fax: 975 520 575 www.cabra.es

Código seguro de verificación (CSV):

808C CB46 FCB2 88EE 0648



808CCB46FCB288EE0648

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Cabra. Podrá verificarse en www.cabra.es

Firmado por ADM. OFICINA COMPRAS JLV LUQUE VALLE JOSE el 13/5/2019

a la inversión realizada por programas presupuestarios en este proyecto, aplicando un IPC anual de 1'30%, según lo establecido por el INE para la revisión de una renta anual de Marzo 2018 a Marzo 2019.

MANTENIMIENTO

GRUP.PROG.	INVERSION	IPC
153	348.259,29 €	1,30%
	MANTENIMIENTO	
	0,67%	
N1		2.333,34 €
N2		2.363,67 €
N3		2.394,40 €
N4		2.425,53 €
N5		2.457,06 €
	MANTENIMIENTO	
	1,00%	
N6		3.482,59 €
N7		3.527,87 €
N8		3.573,73 €
N9		3.620,19 €
N10		3.667,25 €
	MANTENIMIENTO	
	1,50%	
N11		5.223,89 €
N12		5.291,80 €
N13		5.360,59 €
N14		5.430,28 €
N15		5.500,87 €
	MANTENIMIENTO	
	2,00%	
N16		6.965,19 €
N17		7.055,73 €
N18		7.147,46 €
N19		7.240,37 €
N20		7.334,50 €
	MANTENIMIENTO	
	2,67%	
N21		9.298,52 €
N22		9.419,40 €
N23		9.541,86 €
N24		9.665,90 €
N25		9.791,56 €

☒ Plaza de España, 14 - 14940 Cabra (Córdoba) ☎957 520 050 Fax: 975 520 575 www.cabra.es

Código seguro de verificación (CSV):

808C CB46 FCB2 88EE 0648



808CCB46FCB288EE0648

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Cabra. Podrá verificarse en www.cabra.es

Firmado por ADM. OFICINA COMPRAS JLV LUQUE VALLE JOSE el 13/5/2019

B) INGRESOS PREVISTOS.-

Esta inversión no generará ningún tipo de ingreso, debido a que la obra a ejecutar se trata de la mejora y puesta en valor de varias vías vecinales existente en la actualidad para la mejora de accesibilidad a instalaciones de explotación agrícola y ganadera.

C) REDUCCIÓN DE GASTOS.-

Para hacer la proyección de los ahorros que deberíamos tener presente en la vida útil de esta inversión hemos tenido en cuenta el % de gasto que este Ayuntamiento tiene en cada grupo de programa implicado en la inversión en relación al total del presupuesto de esta Administración Local.

$$\% = \frac{\text{PRESUPUESTO GRUPO PROGRAMA AYUNTAMIENTO}}{\text{PRESUPUESTO TOTAL AYUNTAMIENTO}} * 100$$

GRUPO PROGRAMA	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO TOTAL	%
153	551.2810'09€	20.652.318'37€	2'67

El % resultante lo aplicaremos de manera descendente a cada anualidad de la vida útil de la inversión en bloques constantes de 5 años, en relación a la inversión realizada por programas presupuestarios en este proyecto, aplicando un IPC anual de 1'30%, según lo establecido por el INE para la revisión de una renta anual de Marzo 2018 a Marzo 2019.



AHORRO

GRUP.PROG.	INVERSION	IPC
153	348.259,29 €	1,30%
	AHORRO	
	2,67%	
N1		9.791,56 €
N2		9.665,90 €
N3		9.541,86 €
N4		9.419,40 €
N5		9.298,52 €
	AHORRO	
	2,00%	
N6		7.334,50 €
N7		7.240,37 €
N8		7.147,46 €
N9		7.055,73 €
N10		6.965,19 €
	AHORRO	
	1,50%	
N11		5.500,87 €
N12		5.430,28 €
N13		5.360,59 €
N14		5.291,80 €
N15		5.223,89 €
	AHORRO	
	1,00%	
N16		3.667,25 €
N17		3.620,19 €
N18		3.573,73 €
N19		3.527,87 €
N20		3.482,59 €
	AHORRO	
	0,67%	
N21		2.457,06 €
N22		2.425,53 €
N23		2.394,40 €
N24		2.363,67 €
N25		2.333,34 €

☒ Plaza de España, 14 - 14940 Cabra (Córdoba) ☎957 520 050 Fax: 975 520 575 www.cabra.es

Código seguro de verificación (CSV):

808C CB46 FCB2 88EE 0648



808CCB46FCB288EE0648

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Cabra. Podrá verificarse en www.cabra.es

Firmado por ADM. OFICINA COMPRAS JLV LUQUE VALLE JOSE el 13/5/2019



D) CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE ESTABILIDAD Y DE DEUDA PÚBLICA.

Estabilidad Presupuestaria: La estabilidad presupuestaria dimanante de la última liquidación presupuestaria practicada (ejercicio 2018), en términos consolidados, arrojó un saldo positivo de 1.355.706'09€. Los gastos de mantenimiento de esta inversión, dada su escasa cuantía (2.333'34€ en el ejercicio N+1, o en la peor de las situaciones, 9.791'56€ en el ejercicio N+25), no se estiman importantes para que hagan peligrar la estabilidad presupuestaria en el horizonte de su vida útil, de mantenerse las demás circunstancias que influyen en esta magnitud.

Deuda Pública: El montante de deuda pública de esta Corporación al cierre del ejercicio 2018 ascendía a 1.088.303'20€, lo que supone un 5'76% de los ingresos corrientes liquidados en ese ejercicio, muy por debajo del límite legal establecido del 110%. Por otra parte, dados los pequeños importes de los gastos de mantenimiento de la inversión que nos ocupa, como se ha visto más arriba, no se considera necesario acudir a una operación de préstamo para su financiación, con lo que el nivel de deuda pública de esta Entidad no se verá incrementado, por este motivo, durante la vida útil del bien.

FIRMADO ELECTRONICAMENTE EN LA FECHA DE LA FIRMA

✉ Plaza de España, 14 - 14940 Cabra (Córdoba) ☎ 957 520 050 📠 Fax: 975 520 575 www.cabra.es

Código seguro de verificación (CSV):

808C CB46 FCB2 88EE 0648



808CCB46FCB288EE0648

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Cabra. Podrá verificarse en www.cabra.es

Firmado por ADM. OFICINA COMPRAS JLV LUQUE VALLE JOSE el 13/5/2019